

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019**

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas (LFRCQROO), realizó el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera en los 30 días posteriores a la fecha de su presentación, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la LFRCQROO, el Informe de Avance de Gestión Financiera es: **“el informe trimestral que rinden los Poderes del Estado y los entes públicos a la Auditoría Superior del Estado para el análisis correspondiente, sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados, del ejercicio presupuestal correspondiente”**.

Asimismo, el artículo 14 de la citada ley, dispone que el Informe de Avance de Gestión Financiera contendrá lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos de cada trimestre en que se ejerza el Presupuesto de Egresos, y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos.

Por su parte, el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo** entregó el 21 de octubre de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 30 de septiembre del ejercicio fiscal en curso, en los términos señalados y de conformidad a la Guía y Lineamientos respectivos.

El contenido de dicho informe incluye:

- I. El Flujo de Ingresos y Egresos, y

- II. El Avance del Cumplimiento de los Programas.

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo** en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	147,088,093.00	0.00	147,088,093.00	80,648,856.00	80,648,856.00	54.83
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	100,466,568.00	5,451,897.00	105,918,465.00	103,432,056.00	103,432,056.00	102.95
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	276,751,953.00	15,750,552.00	292,502,505.00	214,139,696.00	214,139,696.00	77.38
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$524,306,614.00	\$21,202,449.00	\$545,509,063.00	\$398,220,608.00	\$398,220,608.00	75.95

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$185,734,840.00	\$0.00	\$185,734,840.00	\$169,830,942.00	\$169,778,771.00	91.44
Materiales y Suministros	89,952,022.00	0.00	89,952,022.00	73,483,096.00	69,279,505.00	81.69
Servicios Generales	44,893,505.00	15,756,352.00	60,649,857.00	53,404,047.00	39,733,582.00	88.05
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	197,716,985.00	958,148.00	198,675,133.00	105,880,384.00	91,450,034.00	53.29
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,009,262.00	0.00	6,009,262.00	499,640.00	485,127.00	8.31
Inversión Pública	0.00	4,487,949.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL DEL GASTO	\$524,306,614.00	\$21,202,449.00	\$541,021,114.00	\$403,098,109.00	\$370,727,019.00	74.51

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

DEL FLUJO DE INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$398,220,608.00**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$524,306,614.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se alcanzó en un **75.95%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos**, con una menor recaudación, “Se ha captado menos debido a la baja demanda en las ventas de las empresas generadoras (panadería "La Familia", el tren turístico Tulum y la gasolinera Kantunilkin)”; **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, con una mayor recaudación, “Se ha captado más recurso comparado al presupuesto autorizado, debido a las ampliaciones que se han realizado en el periodo por los programas federales que se han ejecutado”; y **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, con una menor recaudación, “Se ha captado menos recurso debido a que la SEFIPLAN no ha ministrado el recurso autorizado en el periodo”. (**Figura 1**)

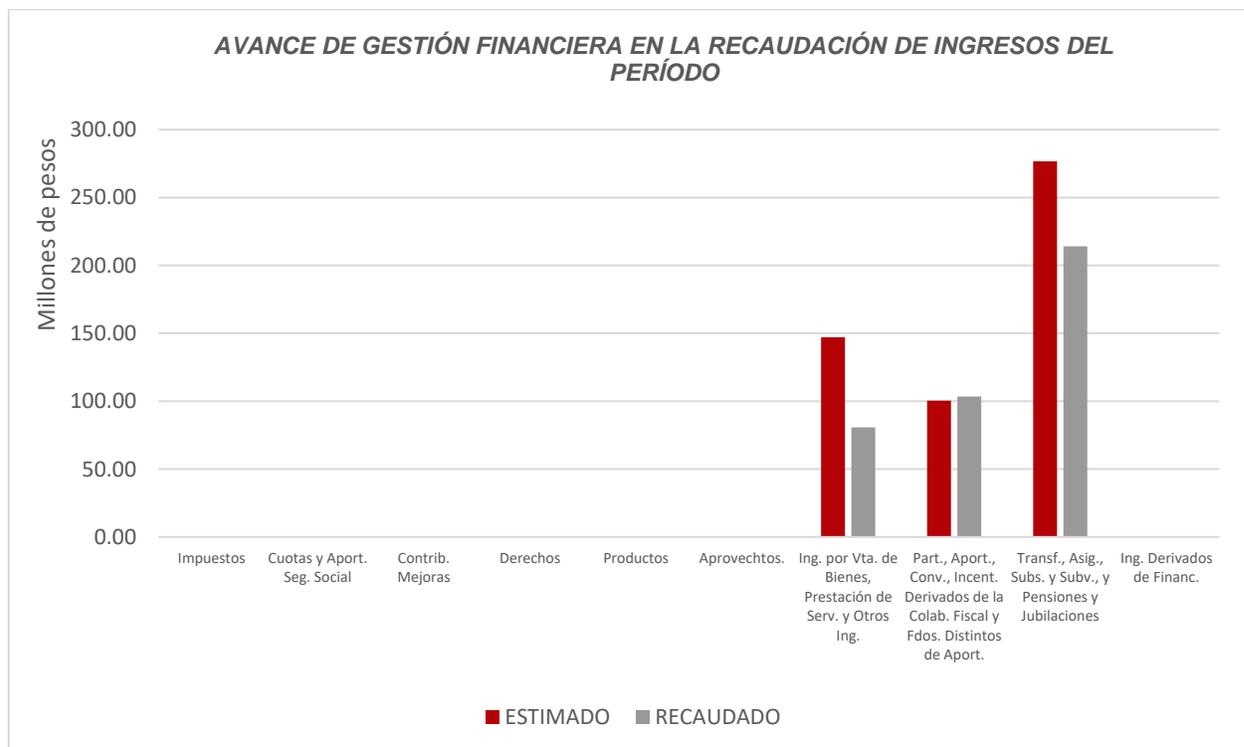


Figura 1

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

DEL FLUJO DE EGRESOS

Por otra parte, del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$403,098,109.00**, en relación con el Egreso Modificado por **\$541,021,114.00**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se aplicaron en un **74.51%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “Existe variación debido a que no se ha contratado a el personal que se tenía estimado”; **Materiales y Suministros**, “Existe variación debido al programa de ahorro 2019 implementado por el Sistema, en el cual se pretende un ahorro anual de \$1,967,117.80 en este capítulo del gasto”; **Servicios Generales**, “Existe variación debido al programa de ahorro 2019 implementado por el Sistema, en el cual se pretende un ahorro anual de \$2,494,716.80 en este capítulo del gasto”; **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, “Existe variación debido a que se han dado menos apoyos a personas de escasos recursos, debido a la poca ministración de recursos por parte de gobierno del Estado”; **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “Existe variación debido al programa de ahorro implementado por el Sistema”; e **Inversión Pública**, “Se realizaron ampliaciones del programa FOTRADIS para proyectos con recurso federal”. (*Figura 2*)

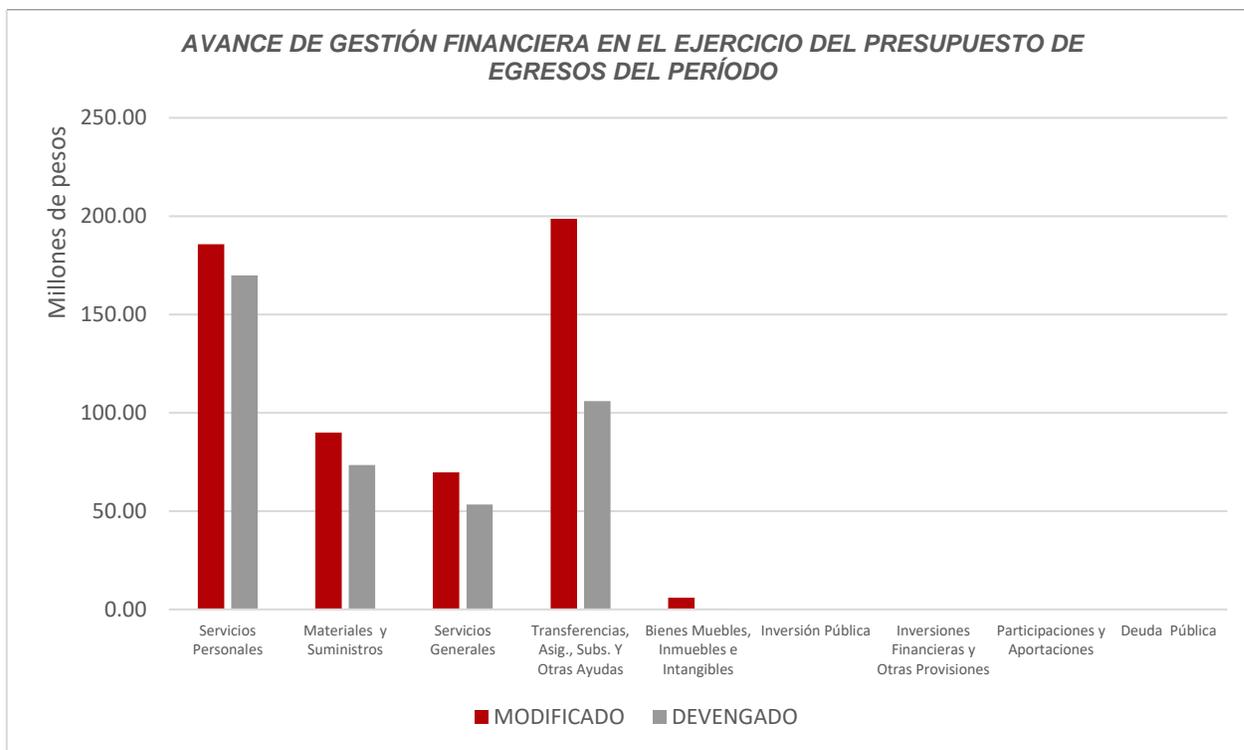


Figura 2

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS Y LA APLICACIÓN DE LOS EGRESOS AL TERCER TRIMESTRE DE 2019

Figura 3: Señala el porcentaje de los ingresos que el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo** ha captado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2019, siendo en el primer trimestre el **17.33%**, en el segundo el **19.53%** y en el tercer trimestre el **17.89%**, con respecto al Ingreso Estimado Anual, quedando un **45.25%** pendiente de recaudar.

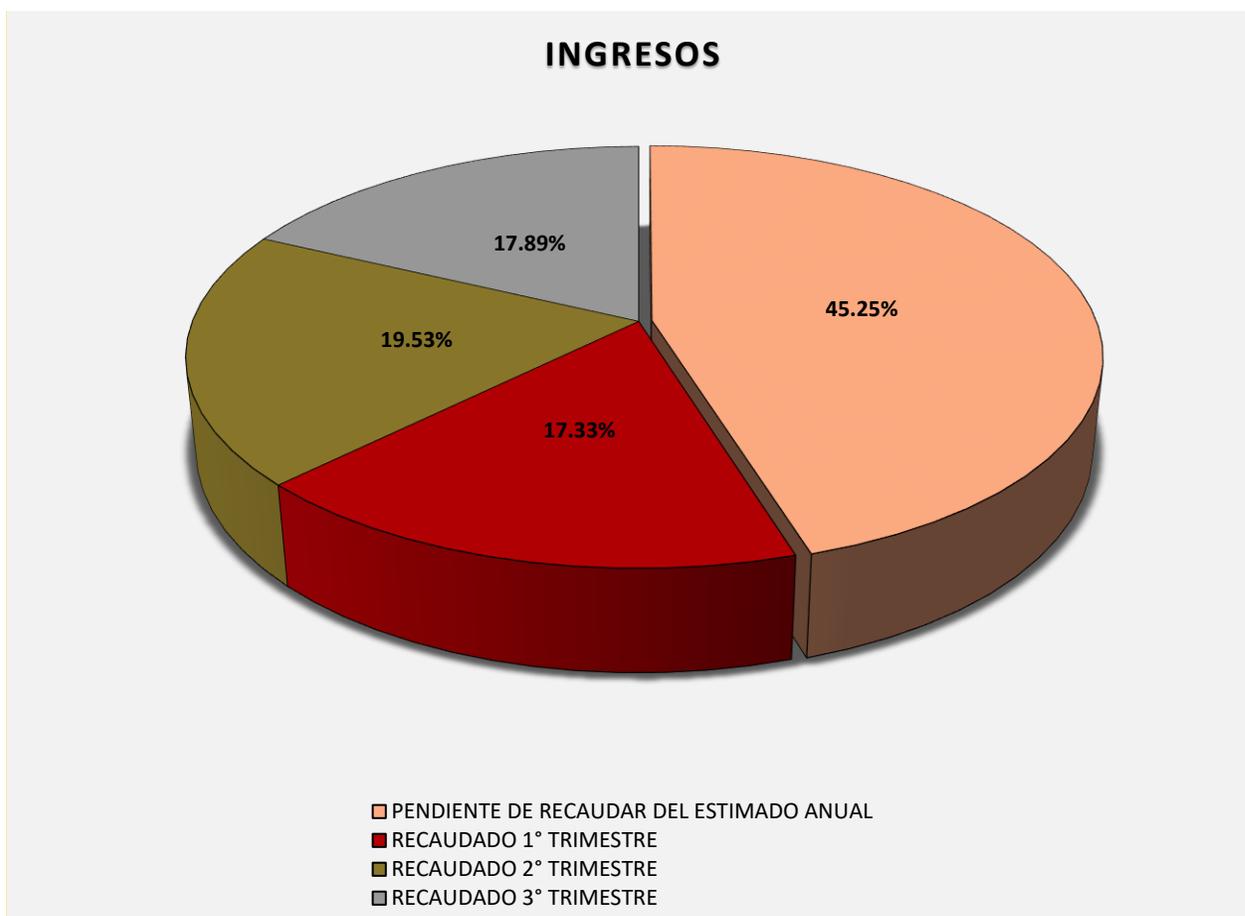


Figura 3

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Figura 4: Señala el porcentaje de los gastos que el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo** ha devengado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2019, siendo en el primer trimestre el **16.40%**, en el segundo el **20.48%** y en el tercer trimestre el **16.97%**, con respecto al Egreso Modificado Anual, quedando un **46.15%** pendiente de devengar.

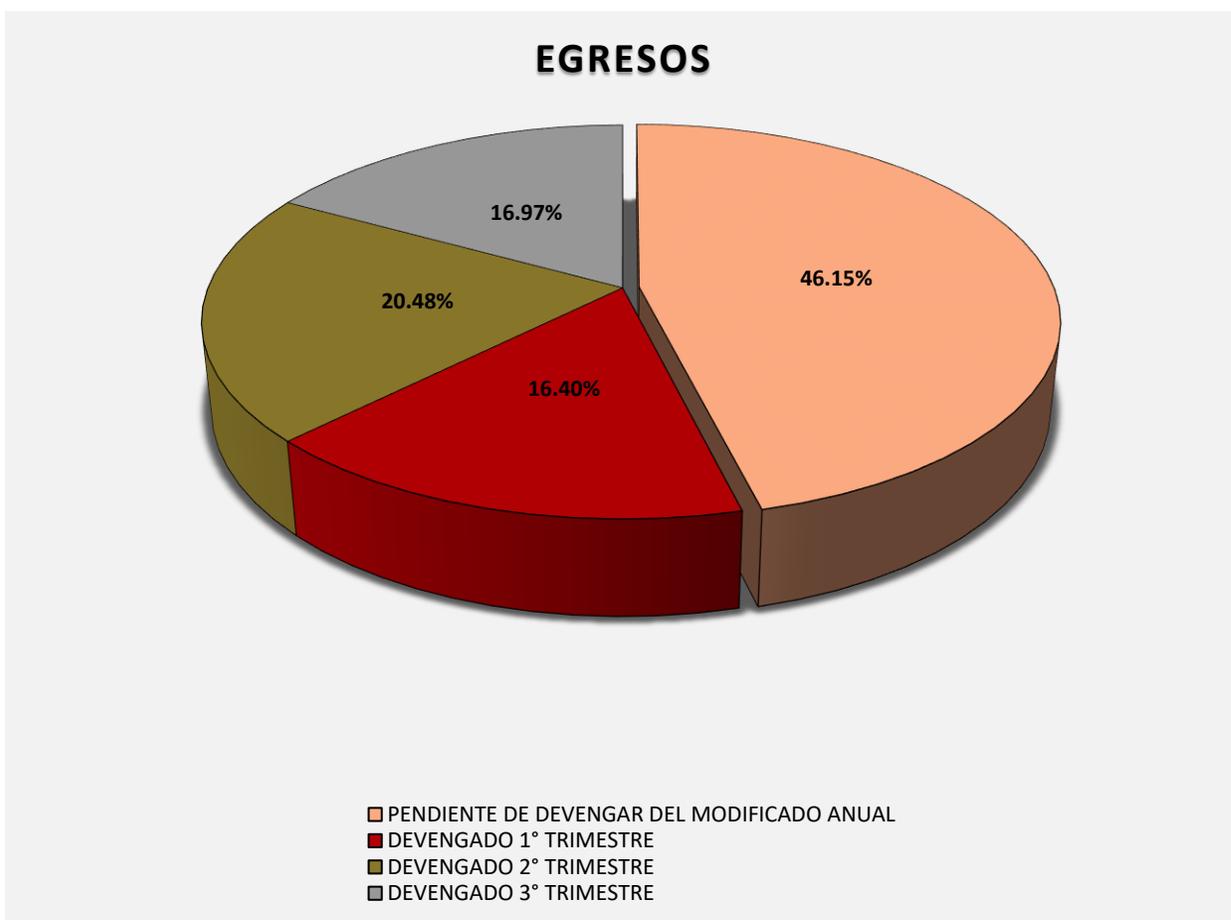


Figura 4

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, en el período del 1 de julio al 30 de septiembre de 2019, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E019 - Infancia y Adolescencia	F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de políticas públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	97,155	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	P - Las niñas, niños y adolescentes son atendidos, protegidos y restituidos en sus derechos conforme a la competencia de la Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes.	103,000	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	C01 - Niñas, niños y adolescentes prevenidos y atendidos para proteger sus derechos.	1	0	0	1	0.00%	100.00%	meta cumplida en el II trimestre
	C02 - Promoción y operación de programas institucionales que provoquen cambios en las condiciones de vida de los menores y adolescentes en condiciones de vulnerabilidad.	18,000	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	C03 - Promoción de Recreación, Cultura y Deporte, con el fin de desarrollar actividades físicas, recreativas e intelectuales de las niñas, niños y jóvenes, generando oportunidades para todos.	5,000	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
E026 - Adultos Mayores.	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de políticas públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	97,155	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	P - Adultos mayores mejoran su calidad de vida con salud, empleo, convivencia social y participación en la familia.	2,100	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	C01 - Adultos mayores atendidos y protegidos con diversas	300	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	acciones para mejorar su bienestar.							
E093 - Protección de los Derechos de las Niñas, Niños, Adolescentes y Familia.	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de políticas públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	97,155	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	P - Mujeres, niñas, niños y adolescentes son atendidos, protegidos y restituidos en sus derechos conforme a la competencia de la Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes.	38,850	9,675	42,597	109,648	440.28%	282.23%	Se están rebasando los servicios programados en este indicador, siendo que se incorporaron áreas nuevas y áreas que trabajan con asistencia jurídica
	C01 - Niñas, niños, adolescentes y la familia son protegidos y atendidos para mejorar su calidad de vida.	10,600	2,300	3,465	11,132	150.65%	105.02%	Se realizaron servicios de trabajo social, jurídico, psicológico, atención por trámite y asistencias jurídicas y psicológicas (este servicio es para asistir a niñas, niños y adolescentes ante la Fiscalía y Juzgado) los cuales se brindan en la Procuraduría de Protección de Niñas, Niños, Adolescentes y la Familia.
	C02 - Atención integral a víctimas de violencia y delitos contra la libertad sexual y su normal desarrollo, mediante el diagnóstico, tratamiento y seguimiento clínico psicológico de las víctimas.	1,600	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
E096 - Atención a Personas con Discapacidad.	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de políticas públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	97,155	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	P - Personas con discapacidad son incluidas e integradas en el ámbito familiar, la vida social, política, cultural, educativa y económica.	1,670	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	C01 - Personas con discapacidad protegidas.	1,670	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
E099 – Familia.	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de políticas públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	97,155	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	P - Las familias Quintanarroenses atendidas por el DIF mejoraron sus niveles de bienestar.	8,929	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C01 - Familias atendidas con el programa de conciliación vecinal en las zonas más conflictivas de la entidad.	500	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	C02 - Familias atendidas para recuperar la estructura y funcionalidad personal y familiar.	3,629	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	C03 - Familias de escasos recursos económicos atendidas con apoyos.	4,000	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	C04 - Atención y prevención de personas en estado de vulnerabilidad en salud.	50,200	3,000	30,891	35,320	1029.70%	70.36%	Se hace un ajuste en la meta anual y en el mes de diciembre solicitado por la SEFIPLAN derivado de la aprobación del proyecto Servicios médicos en unidad móvil y el comportamiento del indicador Se aumentaron los servicios de acuerdo a lo siguiente: Julio: Prevención de cáncer en Chetumal con la brigada médica en el mercado Andrés Quintana Roo, consultas dentales, optometría en las colonias y tomas de presión en los Clubs de la tercera edad y estancia de día del adulto mayor. Agosto: Programa de cirugías "fibrotomía gradual con técnica ulzibat", tomas de presión en los Clubs de la tercera edad y estancia de día del adulto mayor, el Programa de ortopedia maxilar y el Brigadas "tomatelo a pecho prevenir es vivir". Septiembre: Programa de ortopedia maxilar, servicio de enfermería en el campamento Puerto Aventuras en apoyo a la Subdirección del Adulto Mayor y pláticas en la casa hogar de los abuelitos de higiene personal y bucal y sensibilización a los empleados, promoción y prevención en preescolares y primarias en: Ucum, Carlos a. Madrazo, Sacxan, Palmar, Ramonal, Allende, Cacao, Cocoyol, Rovirosa, Alvaro Obregon nuevo, Rojo Gomez y Pucte de Othón P. Blanco y el Brigadas "tomatelo a pecho prevenir es vivir".
M001 - Gestión y Apoyo Institucional.	F - Contribuir a impulsar la modernización de la administración pública estatal, de tal manera que las estructuras y los procedimientos gubernamentales sigan el modelo de una Gestión para Resultados que permita la creación de valor público, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas.	15	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	1,225	0	0	0	0.00%	0.00%	No está programado en este trimestre.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	62	0	0	3	0.00%	4.84%	No está programado en este trimestre.

Resumen de los avances, en relación a las metas establecidas para el tercer trimestre:

- Programa **E019 – Infancia y Adolescencia**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%** en relación a la meta anual. Durante este trimestre no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los tres componentes que lo integran, por lo que sus avances se reportarán en el cuarto trimestre.
- Programas **E026 – Adultos Mayores y E096 – Atención a Personas con Discapacidad**, respecto a los Fines, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período no se llevaron a cabo actividades para lograr avances en los componentes que los integran.
- Programa **E093 – Protección de los Derechos de las Niñas, Niños, Adolescentes y Familia**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el componente **C01**, logrando un avance de **150.65%** respecto a su meta trimestral. El componente **C02** presenta **0.00%** de avance debido a que no está programado en este trimestre.
- Programa **E099 – Familia**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el componente **C04**, logrando un avance de **1029.70%** respecto a su meta trimestral. Los componentes **C01**, **C02** y **C03** presentan **0.00%** de avances debido a que no están programados en este trimestre.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

-
- Programa **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, para el período que se informa, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en referencia a la meta anual. Durante este período el componente que integra éste programa presenta **0.00%** de avances debido a que no está programado en este trimestre.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre de 2019. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que este Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

Es importante aclarar, que este análisis no constituye una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.

L.C.C. Manuel Palacios Herrera.
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.